



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XLĐK VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
XÂY LẮP DẦU KHÍ THANH HÓA

Số: 155/ CV-XLĐKTH

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Thanh Hóa, ngày 28 tháng 4 năm 2017

CÔNG BỐ THÔNG TIN

V/v: Báo cáo tài chính Quý I năm 2017 của Công ty CPXL dầu khí Thanh Hóa

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Tên Công ty : Công ty cổ phần xây lắp dầu khí Thanh Hóa
Trụ sở chính : Số 38A Đại lộ Lê Lợi, P. Điện Biên, TP. Thanh Hóa
Điện thoại : 02373 724 668 Fax: 02373 757 886
Người CBTT: Bà Uông Thị Loan
Địa chỉ : Tiên Thắng, Quảng Lợi, Quảng Xương, Thanh Hóa
Điện thoại : 0989 853 786 Fax: 02373 757 886

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính Quý I năm 2017 của Công ty cổ phần xây lắp dầu khí Thanh Hoá (Báo cáo đính kèm).

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.

NGƯỜI CBTT

Uông Thị Loan

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XLĐK VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
XÂY LẮP DẦU KHÍ THANH HOÁ

Số: 153 /XLĐKTH-TCKT

V/v: Công bố giải trình BCTC quý 1 năm 2017

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Thanh Hoá, ngày 28 tháng 4 năm 2017

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán nhà nước

Căn cứ Luật chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29/06/2006 của Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam;

Căn cứ vào Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán,

Công ty CP Xây lắp Dầu khí Thanh Hóa (PVC-TH) giải trình về sự biến động chỉ tiêu lợi nhuận quý 1 năm 2017 so với quý 1 năm 2016 như sau:

- Lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2017: -1.001.003.928 đồng
- Lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2016: 1.100.045.227 đồng

Quý 1 năm 2017, PVC-TH tập chung hoàn thiện một số hạng mục thi công các công trình của năm trước nên doanh thu đạt 8.07 tỷ đồng, giảm 6.4 % so với cùng kỳ năm ngoái. Đồng thời chi phí tăng 28%, theo đó lợi nhuận Q1 năm 2017 giảm xuống còn -1.0 tỷ đồng.

Trên đây là giải trình kết quả sản xuất kinh doanh Quý 1 năm 2017 của Công ty CP xây lắp dầu khí Thanh Hóa.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, P2, P4.



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Quốc Đạt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I năm 2017

Stt	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017		Năm 2016	
				Quý I	Lũy kế	Quý I	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.20	8,068,692,742	8,068,692,742	8,619,442,950	7,289,421,821
2	Các khoản giảm trừ	02		-	-		
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		8,068,692,742	8,068,692,742	8,619,442,950	7,289,421,821
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.21	7,354,099,608	7,354,099,608	5,740,701,743	5,522,140,722
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		714,593,134	714,593,134	2,878,741,207	1,767,281,099
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.22	31,686,355	31,686,355	1,786,660	1,674,160
	<i>Trong đó : Lãi được chia từ LD Vietubes</i>			-	-	-	-
7	Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.23	-	-		
	<i>Trong đó : Chi phí Lãi vay</i>	23		-	-		
8	Chi phí bán hàng	24	VI.24	-	-		
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.25	1,694,945,227	1,694,945,227	1,780,498,710	1,565,155,220
10	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(948,665,738)	(948,665,738)	1,100,029,157	203,800,039
11	Thu nhập khác	31	VI.26	50,000,000	50,000,000	16,480	16,480
12	Chi phí khác	32	VI.27	102,338,190	102,338,190	410	410
13	13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(52,338,190)	(52,338,190)	16,070	16,070
14	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(1,001,003,928)	(1,001,003,928)	1,100,045,227	203,816,109
15	Chi phí thuê thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.27	-	-		
16	Chi phí thuê thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.27				
17	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(1,001,003,928)	(1,001,003,928)	1,100,045,227	203,816,109
17.1	Lợi ích của cổ đông thiểu số		V. 18				
17.2	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông công ty mẹ						
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				0	

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phạm Thị Trang

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trịnh Thị Thương

Lập, ngày tháng năm 2017



GIÁM ĐỐC

Nguyễn Quốc Đạt

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm 01/01/2016
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		147,888,363,318	145,498,603,377
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,678,756,828	1,131,325,442
1. Tiền	111	V.01	1,678,756,828	1,131,325,442
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	22,890,000,000	25,494,282,399
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		22,890,000,000	25,494,282,399
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		55,956,224,574	42,897,044,882
1. Phải thu ngắn của khách hàng	131		6,109,451,472	6,564,663,245
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,714,791,018	1,088,870,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
- Vốn KD ở các đơn vị trực thuộc	133A		0	0
- Phải thu nội bộ khác	133B		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	
6. Các khoản phải thu khác	136	V.03	48,131,982,084	35,243,511,637
- Phải thu ngắn hạn khác (13881)	136A		48,131,982,084	35,243,511,637
- Phải thu khác (33881)	136B		0	
- Phải thu khác (244)	136C		0	0
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		64,654,674,372	67,147,500,336
1. Hàng tồn kho	141	V.04	64,654,674,372	67,147,500,336
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,708,707,544	8,828,450,318
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,759,330,019	2,043,163,208
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		888,855,703	883,291,703
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	60,521,822	60,521,822
4. Giao dịch mua bán Trái phiếu chính phủ	154		0	
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	5,841,473,585
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+230+240+250+260)	200		504,621,106,383	511,900,765,427
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		138,430,994,671	144,906,655,928

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm 01/01/2016
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		74,013,154,937	72,831,510,991
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		60,629,906,331	61,607,602,210
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214	V.06	0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.07	0	
6. Phải thu dài hạn khác	216		3,807,933,403	10,487,542,727
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(20,000,000)	(20,000,000)
II. Tài sản cố định	220		3,961,812,966	4,145,448,828
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	3,961,812,966	4,145,448,828
- Nguyên giá	222		11,202,458,946	11,202,458,946
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(7,240,645,980)	(7,057,010,118)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09	0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	57,984,758,090	58,595,123,195
- Nguyên giá	231		73,235,868,711	73,235,868,711
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(15,251,110,621)	(14,640,745,516)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		298,655,499,545	298,655,499,545
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		242,209,430,021	242,209,430,021
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	56,446,069,524	56,446,069,524
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		5,451,035,517	5,451,035,517
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		18,296,788,082	18,296,788,082
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	0	0
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(12,845,752,565)	(12,845,752,565)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		137,005,594	147,002,414
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	137,005,594	147,002,414
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		652,509,469,701	657,399,368,804
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300		515,852,774,035	519,694,617,546
I. Nợ ngắn hạn	310		107,506,889,880	110,946,825,740
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		14,374,123,297	15,406,206,102
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn (1311)	312		4,776,697,034	7,687,269,162
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	841,410,673	1,023,468,304
4. Phải trả người lao động	314		811,503,498	637,750,576
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	7,401,323,568	7,614,231,523

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm 01/01/2016
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		1,453,253,091	1,010,822,660
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	74,342,739,228	74,036,237,922
- Phải thu ngắn hạn khác (13881)				
- Phải trả & phải nộp khác (33881)			74,002,119,344	74,036,237,922
- Phải trả & phải nộp khác (13881)			0	
- Phải trả & phải nộp khác (3382,3383,3384,3386)			340,619,884	
- Phải trả & phải nộp khác (1368)			0	0
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		0	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3,505,839,491	3,530,839,491
II. Nợ dài hạn	330		408,345,884,155	408,747,791,806
1. Phải trả dài hạn người bán	331		79,053,123,833	79,148,373,708
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	V.20	0	0
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335	V.21	0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		19,425,962,543	19,732,620,319
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		309,866,797,779	309,866,797,779
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		136,656,695,666	137,704,751,258
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	136,656,695,666	137,704,751,258
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		210,000,000,000	210,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm 01/01/2016
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		6,355,535,090	6,355,535,090
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1,567,942,490	1,567,942,490
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(81,266,781,914)	(80,218,726,322)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	433		0	0
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		652,509,469,701	657,399,368,804

Lập, ngày tháng năm 2017

NGƯỜI LẬP



Phạm Thị Trang

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trịnh Thị Thương



Nguyễn Quốc Đạt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp) (*)

Quý 1 năm 2017

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
1	2	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	(1,001,003,928)	34,228,798
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	2	175,419,444	224,961,296
- Các khoản dự phòng	3		
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		
- Lãi từ hoạt động đầu tư	5	31,686,355	1,786,660
- Chi phí lãi vay	6		
- Các khoản điều chỉnh khác	7		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	(793,898,129)	260,976,754
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	(5,863,564,747)	6,951,570,329
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	2,460,917,576	(3,070,449,727)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	1,906,884,641	(4,375,637,699)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(212,907,955)	(193,623,282)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	50,000,000	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(408,460,524)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(2,452,568,614)	(835,624,149)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		



3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	3,000,000,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	3,000,000,000	-
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 29+30+40)	50	547,431,386	(835,624,149)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1,131,325,442	1,431,877,761
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	1,678,756,828	596,253,612



Lập, ngày tháng năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Thị Trang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trịnh Thị Thương

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Quốc Đạt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. **Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần

2. **Lĩnh vực kinh doanh:** Xây lắp, thăm dò, khai thác, vận chuyển

3. **Ngành nghề kinh doanh:** Kinh doanh theo ngành nghề kinh doanh của TCT.

- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp.
 - Khai thác lâm sản khác trừ gỗ.
 - Trồng rừng và chăm sóc rừng, khai thác gỗ
 - Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng đi thuê. Đầu tư cải tạo đất, đầu tư các công trình hạ tầng trên đất thuê đã có hạ tầng, phát triển các dự án nhà ở trong khu đô thị, văn phòng cho thuê, khu công nghiệp.
 - Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.
 - Đại lý du lịch, điều hành tour du lịch.
 - Kho bãi lưu giữ hàng hoá.
 - Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại.
 - Xây dựng công trình đường sắt đường bộ, xây dựng công trình công ích
 - Hoàn thiện công trình xây dựng
 - Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét
 - Sản xuất sắt, thép, gang
 - Sản xuất các cấu kiện kim loại
 - Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.
 - Bảo dưỡng sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác
 - Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác
 - Lắp đặt hệ thống điện, sửa chữa máy móc thiết bị.
- trình thể thao ngoài trời, công trình hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu chế xuất, khu đô thị, khu kinh tế.

Thăm dò khai thác chế biến kinh doanh xuất nhập khẩu vật liệu xây dựng và phụ gia xi măng, đá bazan, silic, quặng sắt làm phụ gia xi măng, sắt thép, xi măng, clinker, đá vôi, đá ốp lát, đá sét, cát, gạch ngói và tấm lợp các loại.

4. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12 dương lịch hàng năm.

5. **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.**

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ SỬ DỤNG TIỀN TỆ TRONG KẾ TOÁN

1. **Niên độ kế toán:** từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 dương lịch hàng năm.

2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Việt Nam đồng (VNĐ).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Chế độ kế toán áp dụng:** Doanh nghiệp áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện.

2. **Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:** Theo chuẩn mực Kế toán và Chế độ kế toán hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính, phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Doanh nghiệp

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn), tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền của doanh nghiệp.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Quy đổi và ghi sổ theo tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn phản ánh tổng giá trị của các khoản đầu tư ngắn hạn (sau khi đã trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh), bao gồm: Chứng khoán nắm giữ vì mục đích kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và các khoản đầu tư khác có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Nợ phải thu bao gồm toàn bộ giá trị của các khoản phải thu ngắn hạn có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ kinh doanh thông thường tại thời điểm báo cáo (sau khi trừ đi dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi), như: Phải thu của khách hàng, trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng, phải thu về cho vay và phải thu ngắn hạn khác

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

4. Nguyên tắc ghi nhận Hàng tồn kho:

Kế toán hàng tồn kho phải được thực hiện theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Hàng tồn kho" khi xác định giá gốc hàng tồn kho, phương pháp tính giá trị hàng tồn kho, xác định giá trị thuần có thể thực hiện được, lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho và ghi nhận chi phí.

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp, chi phí máy thi công và chi phí sản xuất chung (nếu có) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Doanh nghiệp được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

5. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Tài sản cố định được trình bày theo nguyên giá và khấu hao lũy kế. Nguyên giá TSCĐ được xác định bằng giá mua hoặc giá trị quyết toán công trình (trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

	<u>Thời gian sử dụng ước tính (năm)</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	5-50
Máy móc thiết bị	5-20
Phương tiện vận tải	6-10
Dụng cụ quản lý	3-5

6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Chi phí trả trước thể hiện chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán phải căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý nhưng thời gian không quá 03 năm.

7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán phải ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

8. Chi phí phải trả

Khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo. Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; Khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; Và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: Khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống... Doanh thu chưa thực hiện không bao gồm các khoản:

- + Tiền nhận trước của người mua mà doanh nghiệp chưa cung cấp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ;
- + Doanh thu chưa thu được tiền của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ (doanh thu nhận trước chỉ được ghi nhận khi đã thực thu được tiền, không được ghi đối ứng với TK 131 – Phải thu của khách hàng).

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hóa cho người mua;
- Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Ghi nhận doanh thu của hợp đồng xây dựng theo 1 trong 2 trường hợp sau:

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hoá đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hoá đơn là bao nhiêu;
- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hoá đơn đã lập.

12. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng quy định Doanh nghiệp được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, trường hợp Doanh nghiệp có thể thu hồi được các khoản chi phí của hợp đồng đã bỏ ra thì doanh thu hợp đồng được ghi nhận chỉ tới mức các chi phí đã bỏ ra có khả năng thu hồi. Khi đó, không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng.

Việc xác định doanh thu của Hợp đồng xây dựng chịu tác động của nhiều yếu tố không chắc chắn vì chúng tùy thuộc vào các sự kiện xảy ra trong tương lai. Việc ước tính thường phải sửa đổi khi các sự kiện đó phát sinh và các yếu tố không chắc chắn được giải quyết.

Lãi, lỗ thực tế của mỗi công trình thường chỉ được xác định đúng khi công trình đã hoàn thành, giá trị công trình đã được quyết toán và lãi, lỗ đối với phần khối lượng hoàn thành trong từng năm có thể chưa phản ánh đúng thực tế hoạt động kinh doanh của năm đó.

13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

14. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

15. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

16. Thuế thu nhập doanh nghiệp:

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

01- Tiền và các khoản tương đương tiền

ĐVT: Đồng

	<u>31/03/2017 (VNĐ)</u>	<u>01/01/2017 (VNĐ)</u>
- Tiền mặt	660,213,633	149,542,642
- Tiền gửi ngân hàng	1,018,543,195	1,282,335,119
- Tiền đang chuyển		
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn dưới 03 tháng		
Cộng	<u><u>1,678,756,828</u></u>	<u><u>1,431,877,761</u></u>

02- Các khoản phải thu khách hàng

	<u>31/03/2017 (VNĐ)</u>	<u>01/01/2017 (VNĐ)</u>
- Phải thu khách hàng ngắn hạn	3,099,634,606	1,319,470,000
+ Công ty CP đo đạc bản đồ và xây dựng Phúc Khang	148,500,000	148,500,000
+ Công ty CP TM DV và đầu tư Nghi Sơn	692,248,260	459,950,000
+ Chi nhánh xây lắp công trình dầu khí Phía Bắc	1,376,618,346	421,920,000
+ Công ty xây dựng Hùng Sơn	882,268,000	289,100,000
- Phải thu khách hàng dài hạn	72,331,510,991	70,692,154,629
+ Tổng công ty xây lắp dầu khí Việt Nam	13,436,939,076	14,086,110,274
+ Công ty CP xây dựng và dân dụng Dầu Khí (PVC-IC)	4,955,993,883	2,566,054,236
+ Ban ĐH Dự án NM xơ sợi Polyester Hải Phòng	564,179,713	665,591,800
+ Công ty CP Khách sạn Dầu khí Lam Kinh	49,660,578,319	49,660,578,319
+ Công ty CP KTKS luyện kim Thanh Hà	3,713,820,000	3,713,820,000
- Phải thu khách hàng là các bên liên quan	4,691,460,812	3,735,325,342
Cộng	<u><u>80,122,606,409</u></u>	<u><u>75,746,949,971</u></u>

4. Phải thu khác

- a) Ngắn hạn
- Phải thu về cổ phần hoá;
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Phải thu người lao động;
- Ký cược, ký quỹ;
- Cho mượn;
- Các khoản chi hộ;
- Phải thu khác.
- b) Dài hạn
- Cộng**

31/3/2017 (VND)

Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
48,131,982,084	-	35,243,511,637	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
34,000,000	-	34,000,000	-
-	-	-	-
48,097,982,084	-	35,209,511,637	-
-	-	-	-
48,131,982,084	-	35,243,511,637	-
31/3/2017 (VND)		01/01/2017 (VND)	
Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

5. Tài sản thiếu chờ xử lý:

- a) Tiền;
- b) Hàng tồn kho;
- c) TSCĐ;
- d) Tài sản khác.

31/3/2017 (VND)

Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
64,654,674,372	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
39,135,413,991	-	41,891,076,494	-
25,519,260,381	-	25,256,423,842	-
-	-	-	-
-	-	-	-
31/3/2017 (VND)		01/01/2017 (VND)	
Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

7. Hàng tồn kho:

- Hàng đang đi trên đường;
- Nguyên liệu, vật liệu;
- Công cụ, dụng cụ;
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;
- Thành phẩm;
- Hàng hóa;
- Hàng gửi bán;

9. Tăng, giảm tại sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCD hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	4,155,283,031	1,559,155,063	5,291,321,176	196,699,676	-	11,202,458,946
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác do điều chỉnh	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác do điều chỉnh	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	4,155,283,031	1,559,155,063	5,291,321,176	196,699,676	-	11,202,458,946
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	648,643,696	1,260,309,362	4,951,357,384	196,699,676	-	6,918,705,711
- Khấu hao trong năm	100,462,797	30,063,978	93,304,183	-	-	223,830,958
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	749,106,493	1,290,373,340	5,044,661,567	196,699,676	-	7,142,536,669
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	3,506,639,335	298,845,701	339,963,792	-	-	4,283,753,235
- Tại ngày cuối năm	3,406,176,538	268,781,723	246,659,609	-	-	4,059,922,277

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	73,235,868,711	-	-	73,235,868,711
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	73,235,868,711	-	-	73,235,868,711
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	14,640,745,516	610,365,105	-	15,251,110,621
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	14,640,745,516	610,365,105	-	15,251,110,621
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	58,595,123,195	-	-	57,984,758,090
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	58,595,123,195	-	-	57,984,758,090
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

13. Chi phí trả trước

	31/3/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
a) Ngắn hạn	1,759,330,019	1,899,981,389
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	1,759,330,019	1,899,981,389
b) Dài hạn	137,005,594	147,002,414
- Các khoản khác.	137,005,594	147,002,414
Cộng	1,896,335,613	2,046,983,803

	31/3/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
14. Tài sản khác		
a) Ngắn hạn	949,377,525	8,685,499
- Thuế GTGT được khấu trừ	888,855,703	883,291,703
- Tài sản ngắn hạn khác	60,521,822	7,801,976,796
b) Dài hạn	-	-
Cộng	949,377,525	8,685,499

	31/3/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
16. Phải trả người bán		
	Giá trị	Giá trị
	Số có khả năng trả nợ	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	14,374,123,297	8,582,857,232
- Công ty CP khách sạn dầu khí Lam Kinh	934,589,589	885,169,005
- Công ty CP đầu tư xây lắp và TM Việt Nam	1,891,955,706	308,554,362
- Công ty CP Mê Kông	79,991,000	3,246,045,500
- Công ty TNHH KD thép và vật tư Bình Minh	283,558,202	283,558,202
- Phải trả cho các đối tượng ngắn hạn khác	11,184,028,800	3,859,530,163
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	79,053,123,833	53,938,391,904
- Cty CP thi công cơ giới và lắp máy dầu khí	22,702,329,167	22,802,329,167
- Công ty CPXLĐK Hà Nội	1,781,771,063	5,123,467,988
- Công ty CP trồng tri nội thất dầu khí	1,194,563,979	1,194,563,979
- Công ty CP Đầu tư XD Vinacorex-PVC	24,818,030,770	24,818,030,770
- Phải trả cho các đối tượng ngắn hạn khác	28,556,428,854	24,818,030,770
Cộng	93,427,247,130	62,521,249,136

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
a) Phải nộp	501,756,751	823,641,780	544,946,067	780,452,464
Thuế giá trị gia tăng hàng nội địa	405,476,023	820,229,280	412,258,273	813,447,030
Thuế thu nhập cá nhân	20,749,680	-	-	20,749,680
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(60,521,822)	-	-	(60,521,822)
Thuế môn bài	-	-	-	-
Thuế nhà đất, thuế đất	129,275,294	412,500	129,687,794	-
Thuế tài nguyên	3,953,586	-	-	3,953,586
Phí, lệ phí	2,823,990	-	-	2,823,990
Các loại thuế khác	-	3,000,000	3,000,000	-
Thuế thầu phụ	-	-	-	-
Cộng	501,756,751	823,641,780	544,946,067	780,452,464
b) Phải trả	-	-	-	-
Thuế giá trị gia tăng hàng nội địa	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-

18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

- Trích trước Chi phí tiền lương
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;
- Các khoản trích trước khác;

	<u>31/3/2017 (VNĐ)</u>	<u>01/01/2017 (VNĐ)</u>
	7,401,323,568	7,614,231,523

b) Dài hạn

- Lãi vay
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)

Cộng**19. Phải trả khác**

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết;
- Kinh phí công đoàn;
- Bảo hiểm xã hội;
- Bảo hiểm y tế;
- Bảo hiểm thất nghiệp;
- Phải trả về cổ phần hoá;
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

	<u>31/3/2017 (VNĐ)</u>	<u>01/01/2017 (VNĐ)</u>
	-	-
	212,315,997	207,513,069
	415,121,022	126,628,590
	45,605,754	39,640,121
	20,197,936	28,567,614
	-	-
	-	-
	-	-
	73,649,498,519	73,633,888,528

Cộng**20. Doanh thu chưa thực hiện**

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước;
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

	<u>31/3/2017 (VNĐ)</u>	<u>01/01/2017 (VNĐ)</u>
	1,453,253,091	1,010,822,660
	-	-

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng

Cộng**21. Trái phiếu phát hành**

21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả**23. Dự phòng phải trả**

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	<u>Quý 1 năm 2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng;		-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	1,772,688,667	2,793,679,831
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	6,296,004,075	5,825,763,119
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;	6,296,004,075	5,825,763,119
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính.		
Cộng	8,068,692,742	8,619,442,950
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	<u>Quý 1 năm 2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;	-	-
- Giảm giá hàng bán;	-	-
- Hàng bán bị trả lại.	-	-
3. Giá vốn hàng bán	<u>Quý 1 năm 2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	-	-
- Giá vốn của sản xuất công nghiệp;		23,432,008
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;		1,666,571,619
- Giá vốn hợp đồng xây dựng;	6,441,580,921	4,050,698,116
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;	885,813,740	-
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;	-	-
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;	-	-
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;	-	-
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.	-	-
Cộng	7,327,394,661	5,740,701,743
4. Doanh thu hoạt động tài chính	<u>Quý 1 năm 2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	31,686,355	1,786,660
- Lãi bán các khoản đầu tư;	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	-	-
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	-
Cộng	31,675,855	1,786,660
5. Chi phí tài chính	<u>Quý 1 năm 2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
- Lãi tiền vay;	-	-
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	-	-

- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;
- Chi phí tài chính khác;
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.

- -
- -
- -
- -

6. Thu nhập khác

Quý 1 năm 2017

Quý 1/2016

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lãi do đánh giá lại tài sản;
- Tiền phạt thu được;
- Thuế được giảm;
- Các khoản khác.

- -
- -
- -
- -
50,000,000 16,480
50,000,000 16,480

Cộng

7. Chi phí khác

Quý 1 năm 2017

Quý 1/2016

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;
- Các khoản bị phạt;
- Các khoản khác.

- -
- -
- -
102,338,190 410
102,338,190 410

Cộng

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Quý 1 năm 2017

Quý 1/2016

- a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong
- Chi phí nhân viên quản lý
 - Chi phí dịch vụ mua ngoài
 - Chi bằng tiền khác
 - Các khoản chi phí QLDN khác.
- b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

1,694,945,227 1,810,126,834
721,047,990 856,623,044
255,134,190 288,375,096
413,570,134 366,524,552
305,192,913 298,604,142

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

Quý 1 năm 2017

Quý 1/2016

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;
- Chi phí nhân công;
- Chi phí sử dụng máy thi công;
- Chi phí sản xuất chung;
- Giá trị xuất toán chi phí CT Nghi Sơn
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

4,030,067,064 1,638,198,276
2,198,218,398 1,056,659,330
732,739,466 288,243,500
366,369,733 632,200,950
1,694,945,227 1,810,126,834
9,022,339,888 5,425,428,890

Cộng

Người lập biểu



Phạm Thị Trang

Kế Toán Trưởng



Trịnh Thị Thương

Lập, ngày 28 tháng 5 năm 2016



Giám Đốc

Nguyễn Quốc Đạt

BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH CÁC TÀI KHOẢN

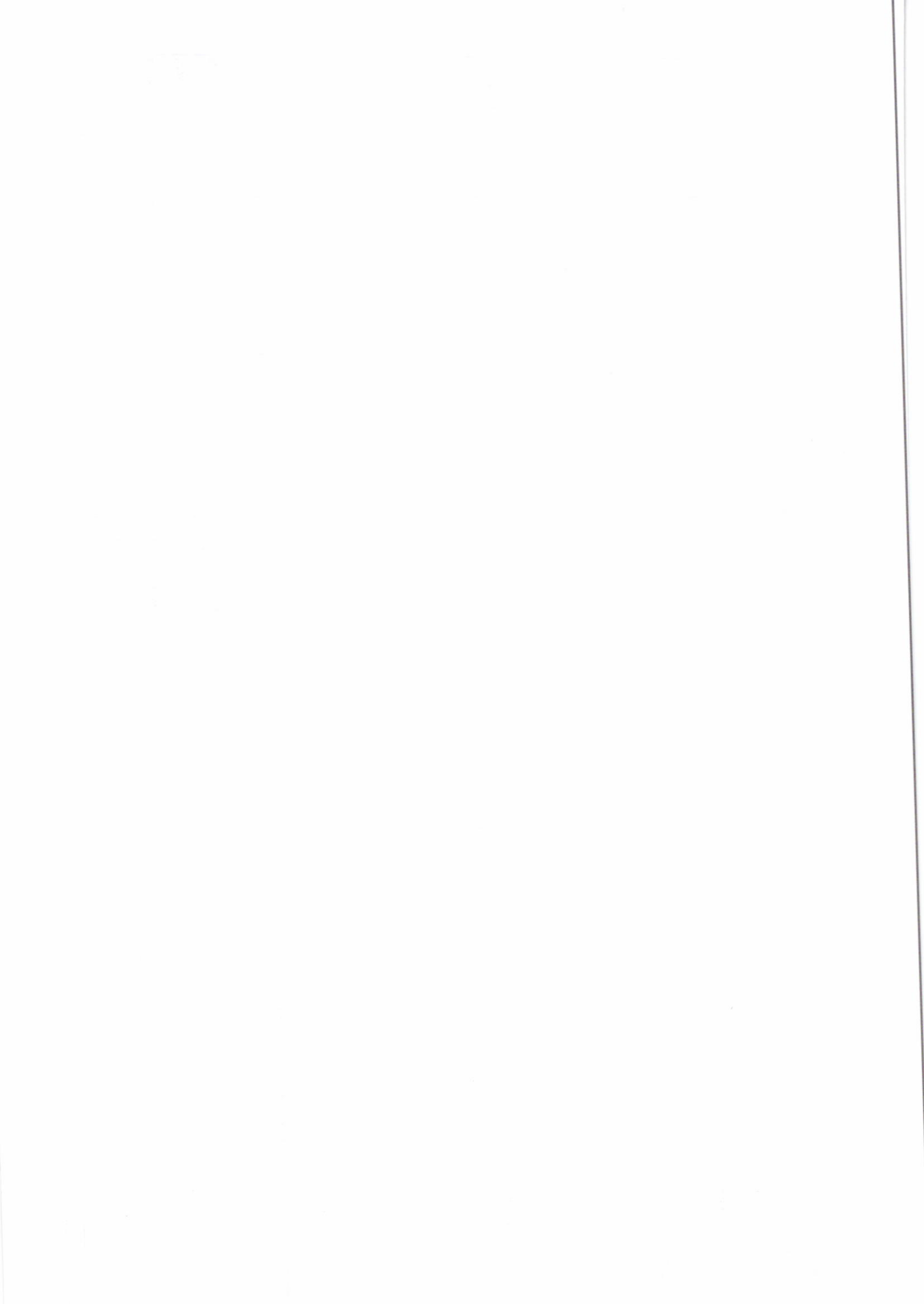
Từ ngày: 01/1/2017 đến ngày: 31/3/2017

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
111	Tiền mặt	195,778,321		3,888,481,936	3,424,046,624	660,213,633	
112	Tiền gửi ngân hàng	935,547,121		17,270,649,489	17,187,653,415	1,018,543,195	
113	Tiền đang chuyển						
128	Đầu tư ngắn hạn khác	25,494,282,399		2,937,000,000	5,541,282,399	22,890,000,000	
131	Phải thu khách hàng	79,396,174,236	7,687,269,162	9,024,694,677	5,387,690,376	80,122,606,409	4,776,697,034
133	Thuế GTGT được khấu trừ	883,291,703		362,399,259	356,835,259	888,855,703	
138	Phải thu khác	41,414,879,566		150,260,654	138,242,145	41,426,898,075	
141	Tạm ứng	5,841,473,585		1,659,266,359	795,655,935	6,705,084,009	
152	Nguyên liệu, vật liệu						
153	Công cụ, dụng cụ						
154	Chi phí SXKD dở dang	284,023,949,205		3,614,072,895	6,106,898,859	281,531,123,241	
155	Thành phẩm	25,332,981,152				25,332,981,152	
211	Tài sản cố định hữu hình	11,202,458,946				11,202,458,946	
2111	Nhà của vật kiến trúc	4,155,283,031				4,155,283,031	
2112	Máy móc, thiết bị	1,559,155,063				1,559,155,063	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5,291,321,176				5,291,321,176	
2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	196,699,676				196,699,676	



Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
213	TSCD vô hình	-	-	-	-	-	-
214	Hao mòn tài sản cố định	-	21,697,755,634	-	794,000,967	-	22,491,756,601
2141	Hao mòn TSCD hữu hình	-	7,057,010,118	-	183,635,862	-	7,240,645,980
21411	Hao mòn nhà cửa vật kiến trúc	-	648,643,696	-	100,462,797	-	749,106,493
21412	Hao mòn máy móc, thiết bị	-	1,824,208,285	-	30,063,978	-	1,854,272,263
21413	Hao mòn phương tiện vận tải	-	4,951,357,384	-	53,109,087	-	5,004,466,471
21414	Hao mòn dụng cụ, thiết bị quân lý	-	196,699,676	-	-	-	196,699,676
2143	Hao mòn TSCD vô hình	-	-	-	-	-	-
2147	Hao mòn bất động sản đầu tư	-	14,640,745,516	-	610,365,105	-	15,251,110,621
217	Bất động sản đầu tư	73,235,868,711	-	-	-	73,235,868,711	-
222	Đầu tư vào công ty liên kết- CT CPKS Lam Kinh	18,296,788,082	-	-	-	18,296,788,082	-
229	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	-	12,865,752,565	-	-	-	12,865,752,565
2291	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn - Công ty	-	12,845,752,565	-	-	-	12,845,752,565
2293	Dự phòng phải thu khó đòi: ngắn hạn	-	20,000,000	-	-	-	20,000,000
241	Xây dựng cơ bản dở dang	56,446,069,524	-	-	-	56,446,069,524	-
2412	XDCB dở dang: Xây dựng cơ bản	56,446,069,524	-	-	-	56,446,069,524	-
24121	XDCB dở dang KS Lam Kinh	-	-	-	-	-	-
24122	XDCB dở dang Dự án 10ha tại NS	34,609,750,976	-	-	-	34,609,750,976	-
24123	XDCB dở dang: Dự án 157 ha Nghi Sơn	21,836,318,548	-	-	-	21,836,318,548	-

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
24124	XDCB dở dang khu 25ha	-	-	-	-	-	-
24125	XDCB dở dang khu Toà nhà hỗn hợp tại KĐT Đông Hương	-	-	-	-	-	-
24127	XDCB dở dang dự án nhà xưởng	-	-	-	-	-	-
242	Chi phí trả trước dài hạn	2,190,165,622	-	52,534,564	346,364,573	1,896,335,613	-
244	Ký quỹ ký cược dài hạn	34,000,000	-	1,405,239,942	1,405,239,942	34,000,000	-
331	Phải trả cho người bán	62,696,472,210	94,554,579,810	3,870,351,058	3,094,793,239	62,344,697,349	93,427,247,130
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	60,521,822	562,278,573	544,946,067	824,078,167	-	780,888,851
3331	Thuế GTGT phải nộp	-	405,476,023	412,258,273	820,229,280	-	813,447,030
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	60,521,822	-	-	-	60,521,822	-
3335	Thuế thu nhập cá nhân	-	20,749,680	-	-	-	20,749,680
3336	Thuế tài nguyên	-	3,953,586	-	-	-	3,953,586
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	129,275,294	129,687,794	412,500	-	-
3338	Các loại thuế khác	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	2,823,990	-	-	-	2,823,990
334	Phải trả người lao động	-	637,750,576	1,079,245,107	1,252,998,029	-	811,503,498
335	Chi phí phải trả	-	7,614,231,523	212,907,955	-	-	7,401,323,568
338	Phải trả, phải nộp khác	3,773,933,403	94,779,680,901	1,060,687,936	1,502,961,897	3,773,933,403	95,221,954,862
3382	Kinh phí công đoàn	-	207,513,069	10,000,000	14,802,928	-	212,315,997
3383	Bảo hiểm xã hội	-	126,628,590	-	288,492,432	-	415,121,022
3384	Bảo hiểm y tế	-	39,640,121	-	5,965,633	-	45,605,754



Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
3386	Bảo hiểm thất nghiệp		28,567,614	-	(8,369,678)		20,197,936
3387	Doanh thu chưa thực hiện		20,743,442,979	999,298,618	1,135,071,273		20,879,215,634
3388	Phải trả, phải nộp khác	3,773,933,403	73,633,888,528	51,389,318	66,999,309	3,773,933,403	73,649,498,519
341	Vay dài hạn		309,866,797,779	-	-		309,866,797,779
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		3,530,839,491	25,000,000	-		3,505,839,491
411	Nguồn vốn kinh doanh		210,000,000,000	-	-		210,000,000,000
414	Quỹ đầu tư phát triển		6,355,535,090	-	-		6,355,535,090
418	Các quỹ khác thuộc vốn CSH		1,567,942,490	-	-		1,567,942,490
421	Lợi nhuận chưa phân phối	80,265,777,986		1,001,003,928	-	81,266,781,914	-
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		-	8,068,692,742	8,068,692,742		-
512	Doanh thu bán hàng nội bộ		-	-	-		-
515	Doanh thu hoạt động tài chính		-	31,686,355	31,686,355		-
521	Giảm giá hàng bán		-	-	-		-
621	Chi phí NVL trực tiếp		-	673,254,818	673,254,818		-
622	Chi phí nhân công trực tiếp		-	721,474,175	721,474,175		-
623	Chi phí sử dụng máy thi công		-	114,899,538	114,899,538		-
627	Chi phí sản xuất chung		-	281,532,282	281,532,282		-
632	Giá vốn hàng bán		-	7,354,099,608	7,354,099,608		-
635	Chi phí tài chính		-	-	-		-
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp		-	1,717,101,784	1,717,101,784		-
6421	Chi phí nhân viên quản lý		-	661,854,715	661,854,715		-
6422	Chi phí vật liệu quản lý		-	127,233,281	127,233,281		-

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng	-	-	113,240,909	113,240,909	-	-
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ	-	-	47,763,798	47,763,798	-	-
6425	Thuế, phí và lệ phí	-	-	34,097,902	34,097,902	-	-
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-	255,134,190	255,134,190	-	-
6428	Chi phí bằng tiền khác	-	-	413,570,134	413,570,134	-	-
711	Thu nhập khác	-	-	50,000,000	50,000,000	-	-
811	Chi phí khác	-	-	102,338,190	102,338,190	-	-
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
911	Xác định kết quả kinh doanh	771,720,413,594	771,720,413,594	9,082,627,780	9,082,627,780	769,073,238,959	769,073,238,959
	Tổng cộng						

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phạm Thị Trang

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trịnh Thị Thương

Ngày tháng năm 2017



Nguyễn Quốc Đạt